

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVOS

- 1) La cuenta caja cierra el periodo economico 2012 con un saldo de \$ 401.32, esto se debe a que algunos padres de familia pagan las pensiones de sus representados con cheques postfechados.
- 2) El saldo elevado de las cuentas por cobrar padres de familia responde a que los padres de familia suelen pagar las pensiones de sus representados al finalizar el mes y como en diciembre por ser feriado salen a vacaciones a mediados del mes.
- 3) Provisiones Incobrables.- Este valor es calculado en base a lo dispuesto en las NEC.
- 4) Cuentas por Cobrar Personal Docente y Administrativo.- \$ 1.601,00 este valor responde a la falta de pago de pensiones en el mes de Diciembre, ya que es el rubro mas importante con el que la compañía cuenta, razon por la cual no se pudo cancelar el sueldo a los empleados y se les dio anticipos a los que lo necesitaban.
- 5) Obligaciones Fiscales.- El valor de esta cuenta corresponde en su mayoría a Credito Tributario por compras que mantiene la Compañía.
- 6) Edificios y Locales.- Esta cuenta ha sufrido un incremento de \$17.396.40, esto debido a que se construyeron 2 nuevas aulas.
- 7) Muebles y Enseres.- Esta cuenta al igual que la anterior sufrió un incremento en un valor de \$ 3.118.80 debido a que se compraron pupitres tanto para el colegio como para los niños de la pre-básica.
- 8) Equipo de Computo.- Esta cuenta apenas tuvo un incremento de \$ 506,00 ya que en el presente ejercicio económico no se hicieron adquisiciones de equipos sino más bien incremento de software.
- 9) Depreciaciones Acumuladas.- Las depreciaciones se realizaron en línea recta

#### PASIVOS

- 1) Cuentas Por Pagar Accionistas.- El saldo de esta cuenta al finalizar el ejercicio económico 2012 asciende a \$72.831,13 el mismo que corresponde al señor Enrique Urgilez accionista de la compañía por créditos otorgados años anteriores para la construcción del edificio
- 2) Cuentas por Pagar Personal Docente y Administrativo.- Este valor corresponde al sueldo del mes de Diciembre pendiente de pago al personal de la Compañía.
- 3) Provisiones y Beneficios Sociales por Pagar.- En esta cuenta se registran los beneficios sociales por pagar a todo el personal de la Compañía de conformidad con el Código de Trabajo vigente.

- 4) Préstamo Bancario por Pagar.- El saldo de esta cuenta es de \$ 20.048,96 que la Compañía adeuda a la Institución Financiera UNIFINSA.

#### PATRIMONIO

- 1) CAPITAL SOCIAL.- La Compañía cuenta con un capital social pagado de \$ 10.000 divididas en 6 accionistas con diferentes porcentajes, los mismos que se encuentran registrados legalmente en la Superintendencia de Compañías.
- 2) Reservas de Capital.- Esta cuenta se ha incrementado por las utilidades que la compañía va teniendo año tras año, dicho valor que los señores accionistas deben pensar en un futuro incremento de capital.

## ESTADO DE RESULTADOS

### INGRESOS

- 1) Pensiones.- \$ 206.578.01, este es el rubro más fuerte y con el que se mantiene la Compañía, seguido de la cuenta de matriculas con un valor de \$ 19.413,50, ya que es el giro mismo del negocio.
- 2) Ingresos no Operacionales.- Estos ingresos representan un valor de \$ 9.195.45 que son por utilidades generadas en el bar y comisiones ganadas varias.

### GASTOS

El rubro más alto desembolsado en el ejercicio económico 2012 corresponde a las remuneraciones del personal, seguido por los beneficios sociales y aporte patronal del IES, además de los servicios básicos, los otros rubros no son muy representativos.



Lic. Inez López S.

CONTADORA